

**UNIONE DEI COMUNI DI VALSAVIORE**  
**(Provincia Brescia)**

PARERE n° 10

**VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEL TESORIERE**

In data odierna il Revisore alla presenza del Responsabile dei servizi finanziari ha provveduto a recarsi presso la sede municipale per la verifica di cui l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali.

**A seguito della verifica si attesta quanto segue**

**A)** che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2017 risultante dal giornale di cassa è di € 299.134,83

Esso è determinato da :

|  |                  |
|--|------------------|
| Saldo di cassa al 01/01/2017                           | € 792.197,86 +   |
| Riscossioni (progressivo incassi più partite pendenti) | € 4.599.540,35 + |
| Pagamenti (progressivo pagamenti più partite pendenti) | € 4.844.092,73 - |
|  | -----            |
| <u>Saldo a)</u>  | € 547.645,48 +   |

**B)** che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto (prescindendo dalle reversali emesse e non riscosse e da bolli, commissioni e spese) e' determinata dai seguenti elementi :

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Riscossioni senza reversale  | € 308.593,07+ |
| Reversali da riscuotere      | € 24.337,29-  |
| Mandati trasmessi e non paga | € 137.728,49+ |
| Pagamenti senza mandato      | € 670.494,92- |
| Mandati non lavorati         | € 00,00       |
| Reversali non lavorate       | € 00,00       |

Saldo b) € 248.510,65-

Conciliazione (a + b) = € **299.134,83**

**C)** a seguito della riconciliazione dei mandati e delle reversali, viene constatata la corrispondenza delle risultanze trasmesse dalla Tesoreria dell'Ente – Banca Popolare di Sondrio- con la contabilità dell'Ente al 30/06/2017.

Cedegolo, 30/06/2017

Il Revisore  
Dott.ssa *Ambra Cocchi*